

Cg. 01-10-042469
KSH szám: 10941908-7430-114-01

Országos Fordító és Fordításhitelesítő Zrt.

2016. évi beszámoló

Kiegészítő Melléklete

Tartalomjegyzék

1.	A TÁRSASÁG ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA	4
2.	A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI.....	5
2.1.	BESZÁMOLÓ TÍPUSA, KÖNYVVEZETÉS MÓDJA	5
2.2.	A MÉRLEG FORDULÓNAPJA, A MÉRLEGKÉSZÍTÉS IDŐPONTJA	5
2.3.	A MÉRLEG FORMÁJA	5
2.4.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS FORMÁJA.....	6
2.5.	A BESZÁMOLÓ LETÉTBELI HELYEZÉSE	6
2.6.	IMMATERIÁLIS JAVAK	6
2.7.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	6
2.8.	ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK	7
2.9.	A TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ ÁRBEVÉTEL	7
2.10.	FELTÁRT HIBÁK ELSZÁMOLÁSA	7
3.	SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK	8
3.1.	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA.....	8
3.2.	RÉSZESÉDESEK	9
3.3.	KÉSZLETEK.....	9
3.4.	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)	9
3.5.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL SZEMBENI KÖVETELÉSEK.....	10
3.6.	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK	10
3.7.	PÉNZESZKÖZÖK	11
3.8.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	11
3.9.	SAJÁT TŐKE.....	11
3.10.	CÉLTARTALÉKOK.....	11
3.11.	ALAPÍTÓKKAL SZEMBENI KÖTELEZETTSÉG	HIBA! A KÖNYVJELZŐ NEM LÉTEZIK.
3.12.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL SZEMBENI SZÁLLÍTÓI TARTOZÁSOK	12
3.13.	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK.....	12
3.14.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	12
3.15.	AZ ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSA	12
3.16.	EGYÉB BEVÉTELEK	13
3.17.	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	13
3.18.	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK.....	14
3.19.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK.....	14
3.20.	IGAZGATÓSÁG, ÜZLETVEZETÉS, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG	15
3.21.	MUNKAVÁLLALÓK.....	15
3.22.	TÁRSASÁGI ADÓALAP LEVEZETÉSE	15
3.23.	PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS	16

3.24.	KÖRNYEZETVÉDELEM.....	17
3.25.	MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	17
1. SZ.	MELLÉKLET: CASH-FLOW KIMUTATÁS	18

1. A Társaság általános bemutatása

A Társaság neve:	Országos Fordító és Fordításhitelesítő Iroda Zrt. (továbbiakban: OFFI Zrt.)
A Társaság jogi formája:	zártkörűen működő részvénytársaság
A Társaság székhelye:	1062 Budapest, Bajza utca 52.
A Társaság fő tevékenysége:	Fordítás, tolmácsolás
A Társaság vezérigazgatója:	dr. Németh Gabriella
A Társaság jegyzett tőkéje:	49.590 ezer Ft
Létesítő okirat kelte:	1994. április 25.
Szakmai jogelőd alapítása:	1869.

A Társaság 100%-ban állami tulajdonban van, alapítója és egyedüli részvényese a Magyar Állam. Az alapítói jogokat az Igazságügyi Minisztérium gyakorolja az MNV Zrt. megbízása alapján (cégkivonat 54/3.) A Társaság ügyvezetésének típusa: egyszemélyes igazgatóság (cégkivonat II/9.2.) A Társaság az alapító által nevezett, a cégjegyzékbe bejegyzett könyvvizsgálóval és felügyelőbizottsággal egyaránt rendelkezik. A Társaság 4.959 db 10.000 Ft névértékű törzsrészcseppel rendelkezik (cégkivonat II/10.).

A Társaság hiteles fordítás készítésével, fordításhitelesítéssel, kereskedelmi jellegű szakfordítás készítésével és tolmácsolással foglalkozik.

A Társaság fióktelepei:

- HU-7621 Pécs, Király u. 7.
- HU-3300 Eger, Széchenyi utca 50.
- HU-8900 Zalaegerszeg, Tompa Mihály utca 1-3. I. em.
- HU-3500 Miskolc, Szemere utca 20. 1. em. 19.
- HU-9021 Győr, Baross G u 23.
- HU-6721 Szeged, József Attila sugárút 12.
- HU-9200 Mosonmagyaróvár, Erkel Ferenc utca 10.
- HU-9400 Sopron, Várkerület utca 19.
- HU-8000 Székesfehérvár, Sütő utca 42.
- HU-9700 Szombathely, Vörösmarty utca 19.
- HU-2800 Tatabánya, Fő tér 20.
- HU-8200 Veszprém, Hoffer Á. sétány 2., I. em. 36.
- HU-7400 Kaposvár, Széchenyi tér 8.
- HU-7100 Szekszárd, Széchenyi u. 40.
- HU-6500 Baja, Tóth Kálmán utca 11/B.
- HU-4024 Debrecen, Szent Anna utca 35.
- HU-4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 5. fszt. 1.
- HU-4625 Záhony, Európa tér 20.
- HU-5000 Szolnok, Jászkürt út 1. fszt.
- HU-6000 Kecskemét, Korona utca 2. II.em. 210.
- HU-5600 Békéscsaba, Irányi utca 4-6.

A Társaság alaptőkéje 49,59 millió forint, melyből:

- 5 millió forint pénzbeli hozzájárulás
- 44,59 millió forint apport

A Társaság számlavezető bankja az OTP Bank Nyrt, más pénzügyintézetnél számlát nem vezet.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálója 2016.június 1. napjától a 2016. évi beszámoló elfogadásának napjáig, de legkésőbb 2017. május 31-ig QUERCUSTAX Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (1044 Budapest, Béla utca 28., kamarai nyilvántartási szám: 002428), melynek képviselőjében dr. Kálmán Zoltán bejegyzett könyvvizsgáló (an. Földi Ilona, lakcíme: 1044 Budapest, Béla utca 28., kamarai tagsági száma: 006035) személyében felelős a könyvvizsgálatért. A könyvvizsgáló díja a 2016. évi beszámolóra vonatkozóan 2.000 ezer forint + ÁFA.

A 2019. január 31. napjáig kinevezett felügyelőbizottsági tagok adatai:

1. Dr. Kárpátiné dr. Juhász Hajnalka (an.: dr. Matyi Mária)
3530 Miskolc, Melinda utca 4.
Felügyelőbizottsági tisztség: elnök
2. dr. Pályi Mária Márta (an.: Fekete Éva)
1157 Budapest, Nyírpalota út 81. II. em. 10.
Felügyelőbizottsági tisztség: tag
3. dr. Szauer-Németh Szandra (an.: Berzéthy Ágnes)
8000 Székesfehérvár, Bátky Zsigmond utca 2. X. em.30.
Felügyelőbizottsági tisztség: tag

A Társaság beszámolójának hitelesítésére jogosult személy: dr. Németh Gabriella vezérigazgató (an.: Szecső Lídia)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Ignác Zoltán (an.: Tóth Ilona, mérlegképes könyvelő igazolvány száma: 187883).

2. A Számviteli Politika főbb elemei

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C törvény (továbbiakban: „Törvény”) előírásai szerint végzi tevékenységét.

2.1. Beszámoló típusa, könyvvezetés módja

A Társaság a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és éves beszámolót készít. Az üzleti év időtartama azonos a naptári évvel.

2.2. A mérleg fordulónapja, a mérlegkészítés időpontja

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja, a mérlegkészítésidőpontja tárgyévét követő év február 28. A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között felmerült gazdasági események az éves beszámoló összeállításakor figyelembe vételre kerültek.

2.3. A mérleg formája

A Társaság a mérleget a Törvény 1. sz. mellékletének „A” változata szerint állította össze.

2.4. Az eredménykimutatás formája

A Társaság az eredménykimutatást összköltség módszer szerint készítette el.

2.5. A beszámoló letétbe helyezése

A Társaság a Törvény 153-154/A. §-okban foglalt letétbe helyezési és közzétételi kötelezettségének elektronikus úton tesz eleget.

2.6. Immateriális javak

Az immateriális javakat bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értékén, az immateriális javakra adott előleget az átutalt - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén kell kimutatni. A Társaság az immateriális javak között mutatja ki:

- Az alapítás – átszervezés aktivált értékét
- A kísérleti fejlesztés értékét
- A vagyoni értékű jogokat

A Társaság az alapítás – átszervezés aktivált értékét 3 év alatt, a kísérleti fejlesztés értéket 3 év alatt, a vagyoni értékű jogokat pedig egyedi értékelés alapján számolja el értékcsökkenésként.

2.7. Tárgyi eszközök

Az amortizáció elszámolásának alapja az eszköz bruttó értéke. Az elszámolás a használatba vételt követő naptól időarányosan történik. Elszámolására a főkönyvi könyvelésben havonta kerül sor. A Társaság a tárgyi eszközöket halmozott értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési költségen tartja nyilván.

A 100 ezer Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételekor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja.

A Társaság lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz a tárgyi eszközök várható hasznos élettartamának figyelembevételével. A várható hasznos élettartamok a következők:

Épület	Év
• hosszú élettartamú	50
• közepes élettartamú	33,3
• rövid élettartamú	14,5
Gép, berendezés, felszerelés	
• számítástechnikai eszközök	3
• ügyviteltechnikai eszközök	3
• járművek	5
• egyéb gép, berendezés	6,9

2.8. Értékelési eljárások

A Társaság a tevékenységéből (fordítás, fordításhitelesítés, tolmácsolás) eredően nem rendelkezik árukészletekkel, a tevékenységhez szükséges anyagokat (irodaszerek, karbantartási anyagok, számítástechnikai alkatrészek) tartja raktáron és a felhasználást havonta a kiadott mennyiségek alapján FIFO módszerrel számolja el.

A valuta- és devizatételek átszámítása a Társaság könyveiben a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos árfolyamon kerül átszámításra. A csökkenések elszámolása átlagárfolyamon történik.

2.9. A tevékenységből származó árbevétel

A Társaság a tevékenységből származó árbevételét a szerződés szerinti teljesítésnek megfelelően számolja el.

2.10. Feltárt hibák elszámolása

A Társaság által önellenőrzés során feltárt, előző évekre vonatkozó hibák a tárgyévi eredménykimutatás megfelelő soraiban kerültek elszámolásra.

3. Specifikus kiegészítések

3.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása a 2016. január 1. és 2016. december 31. közötti időszakban a következő:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Immateriális javak összesen	Ingat-lanok	Egyéb berende- zések, felszere- lések, járművek	Beruhá- zások, felújítá- sok	Tárgyi eszközök összesen	Mind- összesen
NYITÓ BRUTTÓ É.	9 613	93 415	103 028	514 645	340 029	12 735	867 409	970 437
Vásárlás	0	16 573	16 573	1 105	39 284	76 980	117 369	133 942
Apportálás			0				0	0
Előállítás			0				0	0
Egyéb növekedés			0				0	0
Átsorolás			0				0	0
Bef.len beruh. (előleg) növekedése			0				0	0
Növekedés összesen	0	16 573	16 573	1 105	39 284	76 980	117 369	133 942
								-
Selejtezés		210	210		2 601		2 601	2 811
Eladás			0		138		138	138
Apportba átadás			0				0	0
Terven felüli értékcsökkenés			0				0	0
Bef.len beruh. (előleg) csökkenése			0			56 961	56 962	56 962
Csökkenés összesen	0	210	210	0	2 739	56 961	59 700	59 910
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	9 613	109 778	119 391	515 750	376 574	32 754	925 078	1 044 469
Nyitó é.cs.	9 552	58 878	68 430	32 489	289 834	0	322 323	390 753
Növekedés	61	17 164	17 225	6 266	30 073		36 339	53 564
Csökkenés		210	210	3 105	2 342		5 447	5 657
Terven felüli értékcsökkenés	0		0	0			0	0
Záró é. cs.	9 613	75 832	85 445	35 650	317 565	0	353 215	438 660
NYITÓ NETTÓ É.	61	34 537	34 598	482 156	50 195	12 735	545 086	579 684
ZÁRÓ NETTÓ É.	0	33 946	33 946	480 100	59 009	32 754	571 863	605 809

Az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés mozgásának összefoglalása a 2016. december 31-ére végződő időszakban a következő:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Immateriális javak összesen	Ingat-lanok	Egyéb berende- zések, felszere- lések, járművek	Beruhá- zások, felújítá- sok	Tárgyi eszközök összesen	Mind- összesen
Lineáris	61	14 680	14 741	6 266	23 020		29 286	44 027
Degresszív			0				0	0
Teljesítményarányos			0				0	0
Kis értékű értékcsökkenés		2 484	2 484		7 053		7 053	9 537
Tervszerinti écs.össz.	61	17 164	17 225	6 266	30 073	0	36 339	53 564
Terven felüli écs.	0		0	0	0		0	0
Elszámolt écs.össz.	61	17 164	17 225	6 266	30 073	0	36 339	53 564

3.2. Részesedések

Az OFFI Zrt. a mérleg fordulónapján az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

adatok eFt-ban			
Cég név	Jegyzett tőke	Tulajdoni rész	OFFI részesedés könyv szerinti értéke
OFFI-BON Kft.	3 000	100%	2 700
OFFI-COOP Kft. "v.a."	6 725	100%	7 350
Összesen			10 050

Az OFFI-BON Kft. (székhelye: 1062 Budapest, Bajza u. 52, Cg. 01-09-262458.) és az OFFI-COOP Kft. „v.a.” (székhelye: 1062 Budapest, Bajza u. 52, Cg. 01-09-955327) tulajdonosa 100%-ban az OFFI Zrt. Bevételt szerző tevékenységet a beszámoló évében egyik társaság sem végzett. A tulajdonosi joggyakorló az OFFI-COOP Kft. „v.a.” jogutód nélküli megszüntetését rendelte el, végelszámolását 2016. július 30. nappal rendelte el a bíróság.

Az OFFI Zrt. és leányvállalatai esetében nem készült konszolidált beszámoló, a Társaság konszolidált beszámoló készítésére a számviteli törvény előírásai alapján nem kötelezett.

3.3. Készletek

Készlet könyv szerinti értékének alakulása:

adatok eFt-ban		
	2015	2016
Készlet	14 058	13 465
Értékvesztés	-4 687	-4 687
Összesen	9 371	8 778

3.4. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések egyenlege 2015. illetve 2016. december 31-én a következő volt:

adatok eFt-ban		
	2015	2016
Vevők	137 360	104 861
Értékvesztés	-57 786	-38 260
Összesen	79 574	66 601

Értékvesztés alakulása:

adatok eFt-ban			
Nyitó	Értékvesztés	Visszairás	Záró
57 786	2 393	21 920	38 259

A 2016. december 31-én pénzügyileg nem rendezett vevőkövetelések lejárat szerinti korosítása a következő volt:

	2016
0-60 napos	37 724
60-180 napos	20 712
181-365 napos	3 501
1-5 éves	4 275
5 éven túli	389
Összesen	66 601

A Társaság kintlévőségeinek nagy része törvényszékekkel, ügyészségekkel, állami hatóságokkal szemben állnak fenn. 2010-től a Társaság a hatósági kintlévőségeire is számol el értékvesztést, mivel azok megtérülése teljes mértékben nem valószínűsíthető.

3.5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

A leányvállalatokkal szemben fennálló követelések 2015. és 2016. december 31-én a következők:

Leányvállalat	Jogcím	2015	2016
OFFI-BON Kft.	Követelés	0	0
OFFI-COOP Kft.	Adott kölcsön	2 235	0
Összesen:		2 235	0

3.6. Egyéb rövid lejáratú követelések

Az egyéb követelések 2015. és 2016. december 31-én a következők:

	2015	2016
Társasági adó	86	7 115
Iparüzési adó	859	1 315
Gépjárműadó	0	0
Illetékbélyegek	642	972
Elszámolásra adott előlegek	531	61
Szolgáltatásra adott előlegek	81	198
OEP elszámolás	874	3 178
Fizetés előlegek	977	216
Ideiglenes követelések	3190	517
Egyéb	449	3 325
Szállítói túlfizetés	323	438
MNV Zrt-vel szembeni követelés	0	4 363
Összesen	8 012	21 698

3.7. Pénzeszközök

A Társaság jelentős számú megrendelést teljesít a lakosság részére ügyfélszolgálati irodáin keresztül, ebből kifolyólag a készpénzes befizetések száma nagy.

Az OFFI Zrt. szabad pénzeszközeit az OTP Bank Nyrt.-nél vezetett számláján, illetve diszkont kincstárjegyben tartja.

3.8. Aktív időbeli elhatárolások

2015. és 2016. december 31-én a Társaság aktív időbeli elhatárolásai a következők:

adatok eFt-ban		
	2015	2016
Elhatárolt kamatok	467	1 823
Elhatárolt árbevétel	6 052	7 918
Közvetített szolgáltatások	48 409	50 827
2017. évet érintő költségek, ráfordítások	12 789	9 051
Összesen	67 717	69 619

3.9. Saját tőke

A saját tőke elemeiben a 2015. és a 2016. december 31-ével végződő években történt változások összefoglalása a következő:

adatok eFt-ban					
	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Lekötött tartalék	Eredmény-tartalék	Adózott eredmény
Nyitóegyenleg 2016. január 1-én	49 590	9 656	61	822 518	180 393
2015. évi MSZE átvezetése				180 393	-180 393
2016. évi Adózott eredmény					97 263
Lekötött tartalék feloldása			-61	61	
Egyenleg 2016. december 31-én	49 590	9 656	0	1 002 972	97 263

ISO audithoz kapcsolódó lekötött tartalék 2016-ban feloldásra került a hozzá kapcsolódó tárgyévi értékcsökkenés elszámolását követően.

A Társaság 2016. évi eredménye teljes mértékben az eredménytartalékba került áthelyezésre.

3.10. Céltartalékok

A Társaság sem 2015-ben, sem 2016-ban nem képzett céltartalékot.

3.11. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel 2012. szeptember 18-án kötött vagyonkezelői szerződésben foglaltaknak megfelelően:

1062 Budapest, Bajza u. 52. – idegen ingatlan 155.222.026,- Ft
 1062 Budapest, Bajza u. 52. – idegen telek 223.782.967,- Ft

Összesen: 379 004 993,- Ft

3.12. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni szállítói tartozások

A Társaság kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekkel nem rendelkezik.

3.13. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

2015. és 2016. december 31-én a Társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettségei a következők:

adatok eFt-ban		
	2015	2016
Személyi jövedelemadó	12 116	11 592
Társasági adó	0	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	4 527	4 736
ÁFA kötelezettség	22 745	11 067
Jövedelem elszámolási számla	852	354
Fel nem vett járandóságok	165	0
Vevői letét	3 596	3 100
Ideiglenes kötelezettségek	292	235
Munkaerőpiaci járulék	3 729	3 846
EHO	8 492	8 944
Egyéb költségvetési kötelezettségek	25	25
Vevő túlfizetés	3 463	4 212
Rehabilitációs járulék	888	0
Cégautó adó	295	324
Szakképzési hozzájárulás	673	699
Egyéb	944	448
Szociális hozzájárulás	11 457	11 919
Összesen	74 259	61 501

3.14. Passzív időbeli elhatárolások

2015. és 2016. december 31-én a Társaság passzív időbeli elhatárolásai a következők:

adatok eFt-ban		
	2015	2016
Közvetített szolgáltatások költsége (honor díjak)	46 571	62 110
2016-os évet érintő költségek, ráfordítások	20 386	36 576
Összesen	66 957	98 686

3.15. Az árbevétel megoszlása

A Társaság nettó árbevétele 2015. és 2016. december 31-ével végződő években a következőképpen alakult:

adatok eFt-ban

	2015	2016
Belföldi árbevétel	1 740 943	1 796 860
Külföldi árbevétel	40 985	43 507
Összesen	1 781 928	1 840 367

3.16. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek alakulása 2015. és 2016. beszámoló években a következő volt:

adatok eFt-ban

	2015	2016
Tárgyi eszközök értékesítése	5 685	90
Kapott támogatás	0	1 288
TÁMOP-pal kapcsolatos bevétel	44 363	0
Egyéb	1 939	5 002
Készletek visszaírt értékvesztése	693	0
Követelések visszaírt értékvesztése	20 744	21 920
2015. évi rendkívüli bevételek	5	0
Összesen	73 429	28 300

A kapott támogatás sor a "Nők40+" program keretében a Győri Kormányhivatal által nyújtott bérköltség támogatás összegét tartalmazza.

A Számviteli törvény 2016. évi változása következtében a Társaság 2015. évi rendkívüli bevételei az egyéb bevételek között kerülnek bemutatásra.

3.17. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások

A Társaságnál 2016. évben nem volt kivételes nagyságú és előfordulású bevétel és ráfordítás.

3.18. Igénybevett szolgáltatások

A 2015. és 2016. december 31-ével végződő években az igénybe vett szolgáltatások a következők:

adatok eFt-ban

	2015	2016
Szállítás, rakodás, kézbesítés költsége	71	279
Ingtatlan bérleti díjak	13 035	12 887
Egyéb bérleti díjak	7 016	5 253
Épületekkel kapcsolatos fenntartási költség	10 180	17 853
Személygépkocsik fenntartási költség	3 311	4 382
Számítástech. eszközök fenntartási költsége	12 876	13 228
Egyéb fenntartási költségek	1 700	1 919
Reklám, hirdetés, propaganda költsége	18 073	8 105
Oktatás, továbbképzés költségei	8 522	12 361
TÁMOP Oktatás, továbbképzés költségei	4 970	0

Belföldi utazási és kiküldi utazási költség	7 892	7 274
TÁMOP Belf.utazási és kiküldi utazási költség	599	0
Külföldi utazási és kiküldetési .költség	51	918
Vezetékes telefonok költségei	6 562	5 010
Mobiltelefonok költségei	1 227	1 307
Internet költségei	4 770	7 785
Postaköltség	8 788	8 039
Ügyviteli szolgáltatások költsége	57 339	67 248
TÁMOP Ügyviteli szolgáltatások költsége	3 349	0
Kamarai tagdíj	336	187
Foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatások	2 129	1 714
Egyéb igénybevett szolgáltatások	10 481	12 577
TÁMOP Egyéb igénybevett szolgáltatások	400	0
Összesen	183 677	188 326

3.19. Egyéb szolgáltatások

A 2015. és 2016. december 31-ével végződő években az egyéb szolgáltatások a következők:

	adatok eFt-ban	
	2015	2016
Hatósági díjak, illetékek	1 170	1 937
Bankköltségek	10 676	11 219
Biztosítási díjak	2 362	2 784
Összesen	14 208	15 940

3.20. Egyéb ráfordítások

A 2015. és 2016. december 31-ével végződő években az egyéb ráfordítások a következők:

	adatok eFt-ban	
	2015	2016
Adók	34 829	34 483
NAV bírság	183	0
Egyéb bírságok	157	82
Értékvesztés	9 380	2 393
Arányosítás mód. elszámolt ÁFA	1 198	1 316
Káresemények	1 640	1 298
Késedelmi kamat, bírság	234	30
Selejtezés	418	2 447
Tárgyi eszköz értékesítése	5 152	397
Egyéb	262	203
Behajthatatlan követelés	5 313	3 101
2015. évi rendkívüli ráfordítások	4 227	0
Összesen	62 993	45 750

A Számíteli törvény 2016. január 1-i változása miatt a Társaság 2015. évi rendkívüli ráfordításai az egyéb ráfordítások között kerülnek bemutatásra.

3.21. Igazgatóság, üzletvezetés, felügyelőbizottság

A Társaság felügyelőbizottságának tagjai a következő javadalmazásban részesültek a 2015. illetve a 2016. beszámoló években:

adatok eFt-ban		
	2015	2016
Tiszteletdíj	2 268	2 520
Bérráulékok	646	718
Összesen	2 914	3 238

3.22. Munkavállalók

2015-ben és 2016-ban foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma és javadalmazása állománycsoportonként az alábbiak szerint alakul:

adatok eFt-ban						
Megnevezés	2015			2016		
	Átlagos állományi létszám	Bruttó bér	Egyéb személyi jellegű kif.	Átlagos állományi létszám	Bruttó bér	Egyéb személyi jellegű kif.
Fizikai dolgozók	4	9 258	2 263	4	6 738	2 690
Szellemi dolgozók	160	539 902	90 521	158	547 799	106 250
Állományon kívüliek	-	17 813	0	-	41 191	0
Összesen	164	566 973	92 784	162	595 728	108 940

3.23. Társasági adóalap levezetése

A társasági adó törvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések a 2015. december 31-ével és 2016. december 31-ével végződő évekre vonatkozóan a következők:

adatok eFt-ban		
	2015	2016
Adózás előtti eredmény	199 655	105 663
Korrekciós tételek:		
Elszámolt értékcsökkenés	47 754	53 564
Terven felüli értékcsökkenés	0	0
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
Bírságok, büntetések	340	0
Követelésre elszámolt értékvesztés	8 708	2 393
Elengedett követelések	2	0
Adott támogatás, adomány	0	0
Megszűnt részesedés ellenében kapott eszköz és átvett köt.ért.különb.	2 370	0
Behajthatatlan követelések	1 723	759

Tevékenységhez nem kapcsolódó rendkívüli ráfordítás	2 527	0
Adóalapot növelő tételek:	63 424	56 716
Elszámolt értékcsökkenés, egyéb eszköz csökkenés	49 712	56 463
Céltartalék felhasználás	0	0
Térítés nélkül átvett eszközök érték, elengedett kötelezettség	0	0
Követelésre korábban elszámolt értékvesztés visszairása	20 744	21 920
Behajthatatlan követelések	0	0
Kapott osztalék	0	0
Adóalapot csökkentő tételek	70 457	78 383
Korrigált adóalap	192 622	83 996

3.24. Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2015. december 31. és 2016. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók jellemzik:

		2015	2016
Vagyoni helyzet			
Saját tőke aránya %	Saját tőke / idegen tőke	186,59%	187,20%
Tőkefeszültségi mutató %	Idegen tőke /saját tőke	53,59%	53,42%
Eladósodottsági mutató %	Kötelezettségek /Saját tőke	47,29%	44,91%
Tőkeerősség %	Saját tőke / összes forrás	65,11%	65,18%
Befektetett eszközök aránya %	Befektetett eszközök / összes eszköz	36,15%	34,62%
Forgóeszközök aránya %	Forgóeszközök / összes eszköz	59,70%	61,47%
Pénzügyi helyzet			
Likviditási mutató %	Forgóeszközök / rövid lej. köt.	789,80%	771,65%
Likviditási gyorsráta %	Forgóeszközök - készletek / rövid lej. köt.	782,20%	765,45%
Jövedelmezőség			
Saját tőkére jutó hozam (ROE)	Adózott eredmény / saját tőke	16,98%	8,39%
Eszközmegtérülési mutató (ROI)	Adózott eredmény / eszközök összesen	11,06%	5,47%
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / eszközök összesen	12,24%	5,94%

3.25. Környezetvédelem

A hulladékkezelés során telephelyeinken alapvetően papírhulladék, illetve veszélyes hulladéknak minősülő nyomtató- és festékkazettnok, elemek, fénycsövek illetve az elektronikai hulladékok keletkeznek.

Az irodákban történő napi munkavégzésből adódó papírhulladék szelektíven kerül gyűjtésre. A papírhulladékot, illetve a kiürült nyomtató- és festékkazettákat, illetve fénycsöveket, izzókat összegyűjtés után az erre megfelelő jogosultsággal rendelkező partnerek szállítják el és gondoskodnak ezek megsemmisítéséről. A központi épületben és telephelyeinken külön elemgyűjtőket helyeztünk ki az elemek gyűjtésére. Emellett kiemelt figyelmet szánunk az elektronikai hulladékok csökkentésére illetve kezelésére.

3.26. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak nincs olyan kötelezettségvállalása, amely a beszámolóban nem szerepel és a Társaság pénzügyi helyzetét jelentős mértékben befolyásolná.

Budapest, 2017. március 31.

dr. Németh Gabriella
vezérigazgató

1. sz. melléklet: Cash-flow kimutatás

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2015.év	2016.év
a	b		e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	7 772	22 830
1.	Adózás előtti eredmény ±	199 655	105 662
	Korrekción		
2.	Elszámolt amortizáció +	47 754	53 564
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	12 057	19 527
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-533	306
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	2 571	24 888
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	15 159	-6 523
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	34 524	31 729
9.	Vevőkövetelés változása ±	29 406	-6 554
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-267 613	-186 363
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-47 342	-1 902
12.	Befektetett pénzügyi eszközök változása, befektetett eszközök egyéb változása	4 500	0
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-19 262	-8 400
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
	Egyéb korrekció (pénzmozgással nem járó)	-3 104	-3 104
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-61 089	-76 891
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-66 774	-76 981
15.	Befektetett eszközök eladása +	5 685	90
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	3 001	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkezállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	3 001	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-50 316	-54 061